II. PROBLEMA CRITERIO DE CAJA CON KEME 3.1.1.5 / Base de datos SQLITE / Sistema operativo Linux Mint KDE 17 (32bit)

Se trata de una empresa normal que tiene un proveedor acogido al RECC. Registro una operación con el proveedor, pero cuando intento liquidar el IVA no aparece nada. Pasos que he seguido:

Creo la empresa:

Configuración de la empresa

Datos empresa | Parámetros

Cuenta IVA soportado	Cuenta IVA repercutido	Clave IVA defecto	Cuenta ret. irpf	Cuenta aux. irpf practicadas
4720	4770	GN		

Cuentas facturas emitidas:
Cuentas facturas recibidas:

C. Pérd. y Ganancias: 129000000 Amort. (gasto) Amort.Acumulada

Clave ingresos	Clave gastos	Próx. pase	Próx.vencimiento	Ancho cuentas	Provincia:
7	6	1	1	9	---No asignada

Prox.Domiciliación: 1 Últ.docum.: 1 Prorrata IVA %: 0

CONTABILIDAD ANALÍTICA

- Contabilidad analítica
- Analítica parcial
- Desglose en tabla
- Sin analítica

Lista de cuentas

Concepto en pagos de vencimientos
Concepto en cobros de vencimientos

- Secuencia Facturas recibidas
- Gestión usuarios
- Prorrata especial (IVA)
- Inventario inmovilizado
- IGIC
- Guardar Borrados para consolidación
- Régimen especial Criterio Caja en IVA
- Externos

Como se puede ver, es una empresa normal no acogida al criterio de caja del IVA.

Creo el ejercicio 2018:

Ejercicios

	CÓDIGO	APERTURA	CIERRE	CERRADO	PROX_ASIENTO	PROX_RECEP.
1	2018	1/1/18	12/31/18	NO	1	1

Nuevo | Periodos | Fecha cierre | Numeración | N.Recepción | Eliminar | Salir

Creo una serie de cuentas para contabilizar asientos:

129000000	Pérdidas y ganancias
400000001	Proveedor 1
430000001	Cliente 1
470000000	HP deudora por IVA
472010021	HP IVA soportado deducible en operaciones corrientes 21%
475000000	HP acreedora por IVA
477000021	HP IVA repercutido devengado 21%
572000001	Banco 1
600000000	Compras de mercaderías en general
700000000	Ventas de mercaderías en general

Edito la cuenta auxiliar del proveedor acogido al RECC:

CUENTAS AUXILIARES

Subcuenta: 400000001
Descripción: Proveedor 1

CÓDIGO	
1 400000001	Proveedor 1

☑ Datos accesorios

Datos personales | Aspectos contables | Cuentas retención

Razón social:
N. Comercial: Email:
Domicilio:
Población: CP: Provincia: Importar...
País: Clave id. fiscal: 1 // NIF WEB:
NIF/CIF: NIF rep. legal: Cuota:
Clave país: ES ESPAÑA Tfno: Fax:
CCC: - - - IBAN: BIC: ☐ Domiciliación
Observaciones: ☑ Criterio de caja en IVA
Referencia única del mandato Fecha de firma mandato: 1/1/00

Borrar Aceptar Salir

Obsérvese que está marcada la casilla del “Criterio de caja en IVA”.

CUENTAS AUXILIARES

Subcuenta: 400000001
Descripción: Proveedor 1

CÓDIGO	
1 400000001	Proveedor 1

☑ Datos accesorios

Datos personales | Aspectos contables | Cuentas retención

☑ Vencimientos asociados
Vencimientos: SEMANAL // 7 ☐ Día fijo: 15 Forma de pago: - -
Cuenta tesorería al vencimiento 572000001 ☐ Procesar vencimiento seguido
Banco 1

☐ IVA asociado
Cuenta de IVA:
- -
Tipo:: GN // IVA:21,00 RE:0,00 : TIPO GENE
Cuenta base IVA:
- -

☐ Retención asociada
Cuenta ret.:
☐ Arrendamiento
Op: G - Rendimientos de actividades eco %: 0

Concepto asociado en diario

Borrar Aceptar Salir

Obsérvese que he asociado al proveedor vencimientos a una semana.

Ahora voy a registrar la siguiente operación:

Compra al proveedor acogido al criterio de caja en IVA (RECC) mercaderías por valor de 1.500 €. IVA 21%. Operación a crédito a una semana.

Empiezo a realizar el asiento. Aparece el cuadro de IVA que relleno como sigue:

	CUENTA AUX.	CONCEPTO	DEBE	HABER	DOCUMENTO
1	400000001	Compra a Proveedor 1 RECC		1815,00	
2	600000000	Compra a Proveedor 1 RECC	1500,00		
3	472010021	Compra a Proveedor 1 RECC	315,00		

Como se puede ver, está la cuenta del proveedor con la casilla marcada para el criterio de caja.

El asiento queda finalmente así:

Una vez confirmado que el vencimiento es el correcto e incorporo el asiento al libro diario, me dispongo a procesar el vencimiento:

Vencimientos

Fecha anotación | Fecha vencimiento

Inicial: 1/1/18 | Pendientes | Cobros | Todos | Todos | Inicial: 1/1/18

Final: 12/31/18 | Procesados | Pagos | Domiciliables | Domiciliados | Final: 12/31/18

No domiciliables | No domiciliados

Cta. ordenante | Desde importe:

Cta. Tesorería | Hasta importe:

	Núm.	Ordenante	Fecha	Importe	Tesorería	Vencimiento	Tipo	pendiente	anulado	_diar
1	1	400000001	1/3/18	1.815,00	572000001	1/10/18	OBLIGACION	SI	NO	

Copiar 400000001 Proveedor 1 — Suma importes: -1815,00

Refrescar | Info.partida | Procesar | Unificar proc. | Informe 1 | Informe 2 | Salir

Cons. Asto. | Edit. Asiento | Cons. Pago | Editar Pago | Edit. vencim. | Anular | Borrar

Lo selecciono y pulso "Procesar". Aparecen un cuadro con los términos del vencimiento, que relleno como sigue:

Procesa vencimento

1 FECHA OPERACIÓN: 1/3/18 IMPORTE: 1815,00

CUENTA ORDENANTE:

400000001 Proveedor 1

EXTERNO:

ASIENTO: 2 DOC.ORIGEN:

Tipo vencimiento: DERECHO / OBLIGACIÓN

Fecha de pago: 1/10/18 USUARIO: lcavot

CUENTA TESORERÍA:

572000001 Banco 1

CUENTA GASTOS EN LA REALIZACIÓN: GASTOS:

Concepto: Vencimiento: 1/1 Proveedor 1

Documento:

Cuenta bancaria: 1234567890

Medio de pago: Transferecia bancaria

Cancelar | Procesar

Pulso "Procesar" y el asiento de pago queda registrado en el libro diario:

400000001	1/10/18	3	Vencimiento: 1/1 Proveedor 1	1.815,00	
572000001	1/10/18	3	Vencimiento: 1/1 Proveedor 1		1.815,00

Voy al libro de facturas recibidas y compruebo que todo está ahí:

LIBRO DE FACTURAS RECIBIDAS

Orden	Factura	Fecha Fra.	Contab.	CIF/NIF	Proveedor/acreedor	Asto.	Base Imp.	Tipo	Cuota	Total
1		03.01.2018	03.01.2018		Proveedor 1	2	1.500,00	21,00	315,00	1.815,00
	Importe pago	1.815,00	FECHA:	10-01-2018	Transferecia bancaria		Cuenta:	1234567890		
					SUMAS TOTALES:		1.500,00		315,00	1.815,00

Todo parece en orden, conteniendo la información necesaria acorde con el criterio de caja.

Ahora voy a “Liquidación de IVA”. Pulso “Calcular” **pero no aparece nada:**

LIQUIDACION IVA

EJERCICIO: 2018 Período: 1T Primer trimestre FECHA INICIAL: 1/1/18 FECHA FINAL: 3/31/18

RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN: A ingresar en Tesoro 0,00

IVA REPERCUTIDO

Cuenta	Base imponible	Tipo	Cuota	T.R.E.	R.E.	Cuota C.Caja

Iva de Caja Total IVA: Total RE:

IVA SOPORTADO

Cuenta	Base imponible	Tipo	Cuota	Total	B.Inversión	Cuota efectiva	Cuota C.Caja

Iva de Caja Bienes corrientes Iva de Caja Bienes inversión

Asiento Calcular Modelo 303 Copia Imprimir Editar Latex Aceptar